

**Informe de Comisario**  
Por el Ejercicio Económico 2019

---

Quito, Junio 04 de 2020

A los Señores Accionistas  
de la Compañía **PREGEL ECUADOR S.A. PREGLECU:**

En cumplimiento con mi responsabilidad de Comisaria de la compañía PREGEL ECUADOR S.A. PREGLECU, y de conformidad con lo dispuesto en la Resolución No. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, en la que consta el Reglamento sobre el contenido mínimo que deben contener los Informes de Comisario, me permito presentar a ustedes el presente Informe, el mismo que pongo a su conocimiento y consideración:

**1. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General.**

Se ha revisado las disposiciones emitidas por la Junta General de la compañía y se puede indicar que los Administradores han dado cumplimiento a lo dispuesto por dicho órgano; así como se ha dado cumplimiento a disposiciones estatutarias, legales y reglamentarias vigentes.

**2. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía.**

La compañía cuenta con procedimientos de control interno adecuados, se ha evidenciado que existen procedimientos definidos de control previo en manejo de activos, procesos financieros, recursos humanos y en temas administrativos.

**3. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.**

La Administración de PREGEL ECUADOR S.A. PREGLECU es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de

**Informe de Comisario**  
Por el Ejercicio Económico 2019

---

acuerdo con las circunstancias; así como de evaluar la capacidad de negocio en marcha y aplicar los principios contables respectivos.

Se ha verificado la concordancia de las cifras reflejadas en los estados financieros de la compañía, los cuales se puede validar que siguen los preceptos de buenas prácticas corporativas y se rigen de manera escrita a las normas de contabilidad.

El movimiento operado en los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
En dólares

DETALLE	2019
Activo Corriente	745,892.00
Activo no Corriente	110,190.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>856,082.00</b>
Pasivo Corriente	501,074.00
Pasivo No Corriente	4,436.00
Patrimonio	350,572.00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>856,082.00</b>

**Informe de Comisario**  
Por el Ejercicio Económico 2019

---

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL:**  
En dólares

DETALLE	2019
Ingresos Operacionales	1,227,413.00
Otros Ingresos	2,564.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,229,977.00</b>
Costos Operacionales	588,992.00
Gastos Operacionales	537,768.00
Otros Gastos	3,441.00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1,130,201.00</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA GANANCIAS</b>	<b>99,776.00</b>
( - ) Gasto por Imp. a las Ganancias Corrientes	13,636.00
( - ) Efecto de Impuestos Diferidos	15,112.00
( - ) Nuevas mediciones de planes de pensiones de beneficios definidos	598.00
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<b>70,430.00</b>

**4. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 321 (279) de la Ley de Compañías.**

En mi calidad de Comisaria, he verificado el cumplimiento de la administración de la compañía, y he velado que ésta se ajuste no solo a los requisitos, sino también a las normas de una buena administración; el Estatuto Social y las disposiciones de la Junta General. En particular puedo indicar:

**Disposición 1:** Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en los casos en que fueren exigidas.

**Comentario:** Actualmente no existe disposición legal, estatutaria o corporativa que exija la constitución de garantías.

**Informe de Comisario**  
Por el Ejercicio Económico 2019

---

**Disposición 2:** Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación.

**Comentario:** Se ha proporcionado la información y por tanto se ha dado cumplimiento a cabalidad.

**Disposición 3:** Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses, por lo menos, los libros y papeles de la compañía en los estados de caja y cartera.

**Comentario:** Se ha proporcionado la información y por tanto se ha dado cumplimiento a cabalidad.

**Disposición 4:** Revisar el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos.

**Comentario:** Se ha revisado el balance y el estado de pérdidas y ganancias, y los mismos se encuentran elaborados sobre el fiel cumplimiento a las normas de contabilidad, por tanto, se ha validado la asertividad de las cifras manifestadas en los mismos.

**Disposición 5:** Convocar a juntas generales de accionistas en los casos determinados en esta Ley.

**Comentario:** No me ha correspondido, hasta la presente fecha, convocar a Junta de Accionistas.

**Disposición 6:** Solicitar a los administradores que hagan constar en el orden del día, previamente a la convocatoria de la junta general, los puntos que crea convenientes.

**Comentario:** No me ha correspondido, hasta la presente fecha, el efectuar esta solicitud.

**Disposición 7:** Asistir con voz informativa a las juntas generales.

**Comentario:** No he asistido a Juntas Generales, puesto que las mismas se han realizado conforme lo establece el Art. 238 de la Ley de Compañías; sin embargo, he revisado el cumplimiento de sus disposiciones.

**Disposición 8:** Vigilar en cualquier tiempo las operaciones de la compañía.

**Informe de Comisario**  
Por el Ejercicio Económico 2019

---

**Comentario:** Se ha procurado revisar las operaciones de la compañía, con la periodicidad que se ha acordado con la Administración, no habiendo en ningún momento resistencia o impedimento de la compañía para el cumplimiento de esta asignación.

**Disposición 9:** Pedir informes a los administradores.

**Comentario:** No se han requerido informes escritos a los Administradores, pues se ha contado con la información a tiempo y se forma oportuna.

**Disposición 10:** Proponer motivadamente la remoción de los administradores.

**Comentario:** No he considerado de mi parte la necesidad de proponer la remoción de los administradores.

**Disposición 11:** Presentar a la junta general las denuncias que reciba acerca de la administración, con el informe relativo a las mismas.

**Comentario:** No se ha considerado, bajo ningún supuesto, la necesidad de presentar denuncias en contra de los Administradores.

Para los fines legales pertinentes, es todo lo que puedo manifestar a la Junta General de Accionistas de la compañía, sin antes agradecer la confianza depositada.

Atentamente,



Karina Aulestia Pérez  
**Contador Público Autorizado**  
**RUC: 1713943098001**  
**COMISARIO**